

Øens Murerfirma A/S

Raffinaderivej 6, 2300 København S

CVR-nr. 18 81 46 33

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2021.

Ole Theut
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Øens Murerfirma A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 17. marts 2021

Direktion

Thomas Kirk Damm

Jan Elving

Bestyrelse

Ole Theut
formand

Thomas Kirk Damm

Jan Elving

Peter Nyegaard

Claus Trolle

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Øens Murerfirma A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øens Murerfirma A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København V, den 17. marts 2021

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Uffe Nikolajsen
statsautoriseret revisor
mne9163

Martin Enderberg Lassen
statsautoriseret revisor
mne40044

Selskabsoplysninger

Selskabet	Øens Murerfirma A/S Raffinaderivej 6 2300 København S
	CVR-nr.: 18 81 46 33 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ole Theut, formand Thomas Kirk Damm Jan Elving Peter Nyegaard Claus Trolle
Direktion	Thomas Kirk Damm Jan Elving
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Bankforbindelse	Handelsbanken, Arne Jacobsens Allé 15, 2300 København S
Modervirksomhed	Øens Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	75.607	66.188	93.726	112.706	87.949
Resultat af primær drift	2.207	-29.554	-13.700	12.638	4.075
Finansielle poster, netto	-387	-776	-403	314	25
Årets resultat	1.379	-23.709	-11.093	10.009	3.072
Balance:					
Balancesum	52.862	70.422	81.952	74.341	71.260
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.127	2.167	4.916	1.762	3.071
Egenkapital	17.686	16.307	20.012	26.105	19.096
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	13.818	-31.605	468	26.200	-8.142
Investeringsaktivitet	-1.488	-1.336	-4.173	-1.493	-2.479
Finansieringsaktivitet	-2.029	25.386	8.200	-21.624	9.596
Pengestrømme i alt	10.301	-7.555	4.496	3.083	-1.025
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	149	194	219	216	190
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	161,0	118,8	123,1	170,8	137,8
Soliditetsgrad	33,5	23,2	24,4	35,1	26,8
Egenkapitalforrentning	8,1	-130,6	-48,1	44,3	13,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hovedtal og nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år af renoverings-, og byfornyelsesopgaver, hoved- og totalentrepriser, samt partnering sager, fagentrepriser indenfor murer-, tømrer- kloak-, anlæg samt serviceopgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 75.607 t.kr. mod 66.188 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.379 t.kr. mod -23.709 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er positivt påvirket dels af effekten på tilpasningen af omkostninger samt en forbedret indtjening på de udførte opgaver i årets løb. Dette på trods af en generel lavere aktivitet for 2020.

Resultatet er i overensstemmelse med den forventede udvikling til driften, som ledelsen gav udtryk for i ledelsesberetningen for 2019.

I relation til effekten af COVID-19 så har selskabet ikke været væsentligt påvirket heraf. Det forventes ligeledes, at påvirkningen af COVID-19 i 2021 vil være i begrænset omfang.

Særlige risici

Driftsrisici

I disse år er der et højt aktivitetsniveau i byggebranchen. Dette medfører en stigende efterspørgsel på medarbejdere, hvilket stiller større krav til rekruttering og fastholdelse af kvalificeret arbejdskraft. Selskabet har i forvejen stort fokus på det fysiske arbejdsmiljø, men ovenstående foranlediger, at selskabet også fremadrettet har større fokus på det psykiske arbejdsmiljø. Selskabets varierende projektportefølje giver ligeledes muligheder for at tiltrække og fastholde medarbejdere, herunder muliggør selskabets organisation oplæring af lærlinge og praktikanter. Selskabet har gennem hele dets levetid påtaget sig et uddannelsesansvar.

Miljøforhold

Selskabet har tilrettelagt sin miljøpolitik, således at det tager hensyn til miljøet og lever op til kravene i lovgivningen. Selskabet skal leve op til de krav som bygherre stiller i deres entreprisekontrakter, men herudover er det også selskabets mål at udføre alle opgaver på en bæredygtig og miljørigtig måde.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer, at der i 2021 vil blive realiseret et tilfredsstillende positivt driftsresultat. Resultat før skat forventes at blive 2-5 mio. kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 31/12 2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øens Murerfirma A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Øens Murerfirma A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	75.606.608	66.188.088
1 Personaleomkostninger	-70.836.863	-93.193.315
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.179.143	-2.513.067
Andre driftsomkostninger	-383.672	-36.113
Driftsresultat	2.206.930	-29.554.407
Andre finansielle indtægter	88.126	39.077
2 Øvrige finansielle omkostninger	-475.170	-815.163
Resultat før skat	1.819.886	-30.330.493
3 Skat af årets resultat	-440.934	6.621.811
4 Årets resultat	1.378.952	-23.708.682

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
5 Produktionsanlæg og maskiner	6.694.395	7.699.789
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	355.463	408.940
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.049.858</u>	<u>8.108.729</u>
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	938.348	857.804
8 Andre tilgodehavender	500.000	428.948
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.438.348</u>	<u>1.286.752</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.488.206</u>	<u>9.395.481</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	857.000	923.000
Varebeholdninger i alt	<u>857.000</u>	<u>923.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.455.457	50.534.006
9 Igangværende arbejder for fremmed regning	512.680	5.406.478
Udskudte skatteaktiver	0	2.656.553
Andre tilgodehavender	763.428	905.632
10 Periodeafgrænsningsposter	460.427	576.315
Tilgodehavender i alt	<u>33.191.992</u>	<u>60.078.984</u>
Likvide beholdninger	10.324.453	24.555
Omsætningsaktiver i alt	<u>44.373.445</u>	<u>61.026.539</u>
Aktiver i alt	<u>52.861.651</u>	<u>70.422.020</u>

Balance 31. december

Passiver	2020	2019
Note		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000
Overført resultat	11.685.567	13.306.615
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	0
Egenkapital i alt	17.685.567	16.306.615
Hensatte forpligtelser		
11 Hensættelser til udskudt skat	269.222	0
12 Andre hensatte forpligtelser	800.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	1.069.222	0
Gældsforpligtelser		
13 Anden gæld	6.553.529	2.741.436
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.553.529	2.741.436
Gæld til pengeinstitutter	0	5.841.395
Modtagne forudbetalinger fra kunder	372.540	0
9 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	0	480.350
9 Igangværende arbejder for fremmed regning	404.680	6.794.478
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.814.261	16.854.327
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.772.730	5.959.591
Anden gæld	9.189.122	15.443.828
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	27.553.333	51.373.969
Gældsforpligtelser i alt	34.106.862	54.115.405
Passiver i alt	52.861.651	70.422.020
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15 Eventualposter		
16 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	2.000.000	18.011.797	0	20.011.797
Årets overførte overskud eller underskud	0	-23.708.682	0	-23.708.682
Kapitaludvidelse ved gældskonvertering	1.000.000	19.000.000	0	20.000.000
Regulering til primo	0	3.500	0	3.500
Egenkapital 1. januar 2020	3.000.000	13.306.615	0	16.306.615
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.621.048	3.000.000	1.378.952
	3.000.000	11.685.567	3.000.000	17.685.567

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
Årets resultat	1.378.952	-23.708.682
17 Reguleringer	6.507.727	-3.296.545
18 Ændring i driftskapital	6.317.196	-1.085.271
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	14.203.875	-28.090.498
Renteindbetalinger og lignende	88.124	39.078
Renteudbetalinger og lignende	-474.337	-810.729
Pengestrøm fra ordinær drift	13.817.662	-28.862.149
Betalt selskabsskat	0	-2.743.203
Pengestrømme fra driftsaktivitet	13.817.662	-31.605.352
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.127.119	-2.167.243
Salg af materielle anlægsaktiver	791.086	953.436
Køb af finansielle anlægsaktiver	-330.544	-250.200
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	69.043
Modtagne afdrag	178.948	0
Andre pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	0	59.013
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.487.629	-1.335.951
Afdrag på langfristet gæld	3.812.093	2.741.436
Kontant kapitalforhøjelse	0	20.000.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-5.841.395	2.641.016
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	0	3.500
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.029.302	25.385.952
Ændring i likvider	10.300.731	-7.555.351
Likvider 1. januar	24.555	7.584.340
Valutakursreguleringer (likvider)	-833	-4.434
Likvider 31. december	10.324.453	24.555
Likvider		
Likvide beholdninger	10.324.453	24.555
Likvider 31. december	10.324.453	24.555

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	64.525.652	84.584.712
Pensioner	5.622.131	7.338.966
Andre omkostninger til social sikring	689.080	1.269.637
	<u>70.836.863</u>	<u>93.193.315</u>
Direktion	2.042.494	2.984.080
Bestyrelse	137.500	125.000
	<u>2.179.994</u>	<u>3.109.080</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>149</u>	<u>194</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	297.980	580.148
Andre finansielle omkostninger	177.190	235.015
	<u>475.170</u>	<u>815.163</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	440.934	-6.621.811
	<u>440.934</u>	<u>-6.621.811</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	0
Disponeret fra overført resultat	-1.621.048	-23.708.682
Disponeret i alt	<u>1.378.952</u>	<u>-23.708.682</u>

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	26.707.584	28.106.769
Tilgang i årets løb	2.060.691	2.146.705
Afgang i årets løb	-4.140.151	-3.545.890
Kostpris 31. december	24.628.124	26.707.584
Af- og nedskrivninger 1. januar	-19.007.795	-19.220.924
Årets afskrivninger	-2.059.239	-2.343.212
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	3.133.305	2.556.341
Af- og nedskrivninger 31. december	-17.933.729	-19.007.795
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.694.395	7.699.789
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	6.751.488	6.730.950
Tilgang i årets løb	66.427	20.538
Kostpris 31. december	6.817.915	6.751.488
Af- og nedskrivninger 1. januar	-6.342.548	-6.172.693
Årets afskrivninger	-119.904	-169.855
Af- og nedskrivninger 31. december	-6.462.452	-6.342.548
Regnskabsmæssig værdi 31. december	355.463	408.940
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	857.804	926.847
Tilgang i årets løb	80.544	0
Afgang i årets løb	0	-69.043
Kostpris 31. december	938.348	857.804
Regnskabsmæssig værdi 31. december	938.348	857.804

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
8. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar	428.948	237.761
Tilgang i årets løb	250.000	250.200
Afgang i årets løb	-178.948	-59.013
Kostpris 31. december	500.000	428.948
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	 500.000	 428.948
 Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	0	178.748
Deposita	500.000	250.200
	500.000	428.948
 9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	162.346.801	241.371.798
Modtagne acontobetalinge	-162.238.801	-243.240.148
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	108.000	-1.868.350
 Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	512.680	5.406.478
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	0	-480.350
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-404.680	-6.794.478
	108.000	-1.868.350
 10. Periodeafgrænsningsposter		
Håndværktøj	169.342	294.179
Andre periodeafgrænsningsposter	291.085	282.136
	460.427	576.315

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
11. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	-2.656.553	3.965.258
Udskudt skat af årets resultat	440.934	-6.621.811
Underskud tidligere år anvendt i sambeskatning	2.484.841	0
	269.222	-2.656.553
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	206.099	284.688
Omsætningsaktiver	3.756.753	1.189.425
Anden gæld	-553.685	-553.685
Fremført underskud fra tidligere år	-3.139.945	-3.576.981
	269.222	-2.656.553
12. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. januar	0	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	800.000	0
	800.000	0
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:		
0-1 år	651.330	0
1-5 år	148.670	0
	800.000	0
Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til garantiarbejder på udførte opgaver.		
13. Anden gæld		
Anden gæld i alt	6.553.529	2.741.436
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	6.553.529	2.741.436
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	6.553.529	2.741.436

Noter

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt løsørejerpantebrev på i alt 1 mio. kr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter. Løsørejerpantebrevet giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver.

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse

Der er indgået huslejeaftale med opsigelse tidligst den 31. marts 2024 med en samlet forpligtelse på 8.328 tkr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser

Selskabet har stillet garantier på entreprisekontrakter for i alt 33.569 tkr. pr. 31/12 2020.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet af 24. maj 1999 ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

16. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Holdingselskabet af 24. maj 1999 ApS, Skipper Clements Allé 14, 2300 København S	Ultimativt moderselskab
Øens Holding ApS, Raffinaderivej 6, 2300 København S	Moderselskab
Jan Elving, Skipper Clements A 14, 2300 København S	Reel ejer

Noter

Transaktioner

Selskabet har ikke oplyst om transaktioner og mellemværender med nærtstående parter, da alle transaktioner i årsregnskabet er foretaget på normale markedsvilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Holdingselskabet af 24. maj 1999 ApS, Skipper Clements Allé 14, 2300 København S.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
17. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.179.143	2.513.067
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	215.760	36.113
Andre finansielle indtægter	-88.126	-39.077
Øvrige finansielle omkostninger	475.170	815.163
Skat af årets resultat	440.934	-6.621.811
Udskudt skat	2.484.841	0
Andre hensatte forpligtelser	800.005	0
	<u>6.507.727</u>	<u>-3.296.545</u>
18. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	66.000	13.000
Ændring i tilgodehavender	24.230.438	5.400.540
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-17.979.242	-6.498.811
	<u>6.317.196</u>	<u>-1.085.271</u>